

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

1. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

T B S 96 Sh.p.k ("Shoqëria") u krijua si një shoqëri me përgjegjësi të kufizuar më datë 21 Prill 2006. Kapitali i shoqërisë përbëhet prej 1 kutë me vlerë 100,000,000 lekë.

Aktiviteti kryesor i shoqërisë është tregëtimi mallrave dhe dhe materialeve elektronike, elektrike, radiotelevizive dhe të telekomunikacionit. Gjithashtu Shoqëria ofron shërbimr të projektimit, instalimit dhe të mirëmbajtjes së rrjeteve radiotelevizive, satelitore dhe të telekomunikacionit.

Adresa e shoqërisë është Rruga Thanas Ziko, Nr. 86/1, Tiranë, Shqipëri.

Më 31 Dhjetor 2019, shoqëria kishte 15 punonjës (31 Dhjetor 2018: 15 të punësuar).

2. BAZA E PËRGATITJES SË PASQYRAVE FINANCIARE

2.1 Deklarata e përputhshmërisë

Këto pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me Ligjin Nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", të ndryshuar, dhe në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit në Shqipëri të publikuara nga Këshilli Kombëtar i Kontabilitetit në Shqipëri dhe të përmirësuar me efekt nga 1 janar 2015.

2.2 Bazat e matjes

Pasqyrat financiare janë përgatitur bazuar në koston historike.

2.3 Monedha funksionale dhe e paraqitjes

Pasqyrat financiare janë paraqitur në Lek, e cila është njëkohësisht dhe monedha funksionale e Shoqërisë.

2.4 Përdorimi i vlerësimeve dhe gjykimeve

Përgatitja e pasqyrave financiare kërkon që Drejtimi të kryejë gjykime, çmuarje dhe supozime të cilat ndikojnë në aplikimin e politikave kontabël dhe shumave të raportuara të aktiveve dhe detyrimeve, të ardhurave dhe shpenzimeve. Rezultatet aktuale mund të ndryshojnë nga këto supozime.

Çmuarjet dhe supozimet rishikohen në mënyrë të vazhdueshme. Rishikimet e çmuarjeve kontabël njihen në periudhën në të cilën vlerësimi rishikohet dhe në periudhat e ardhme nëse ato ndikohen.



Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

3. POLITIKAT KONTABËL

Politikat kontabël të përmendura më poshtë janë aplikuar në mënyrë të vazhdueshme në të gjitha periudhat e paraqitura në këto pasqyra financiare.

3.1 Transaksionet në monedhë të huaj

Transaksionet në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale dhe regjistrohen me kursin e këmbimit në datën e transaksionit. Aktivët dhe detyrimet monetarë në monedhë të huaj në datën e raportimit konvertohen në Lekë me kursin e këmbimit në datën e raportimit. Aktivët dhe detyrimet jo-monetare në monedhë të huaj konvertohen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës së kryerjes së transaksionit, ndërsa ato që maten me vlerë të drejtë rikëmbehen në monedhën funksionale me kursin e këmbimit të datës kur është përcaktuar vlera e drejtë. Diferencat që rezultojnë nga kursi i këmbimit njihen përgjithësisht në fitime ose humbje.

Kursi i këmbimit i monedhave të huaja më 31 dhjetor 2018 dhe 2017 është detajuar si më poshtë:

Monedha	31 Dhjetor 2019	31 Dhjetor 2018
1 EUR	121.77	123.42
1 USD	108.64	107.82
1 GBP	143.00	137.42

3.2 Instrumenta financiare

Instrumentat financiarë jo-derivative përbëhen nga të drejta të arkëtueshme, mjete monetare dhe ekuivalente të tyre, llogari të financimeve të brendshme, llogari të pagueshme dhe detyrime ndaj palëve të lidhura.

Të gjitha aktivët dhe detyrimet financiarë njohen fillimisht me vlerën e drejtë plus çdo kosto transaksioni që lidhet me to. Pas njohjes fillestare, instrumentat financiarë jo-derivative njihen siç përshkruhet më poshtë.

Një instrument financiar njihet nëse Shoqëria bëhet palë në kushtet kontraktuale të instrumentit. Aktivët financiarë çregjistrohen kur mbarojnë të drejtat kontraktuale të Shoqërisë mbi flukset e parasë së aktivit financiar ose kur shoqëria transferon aktivin financiar tek një palë e tretë pa mbajtur kontrollin ose gjithë risqet dhe përfitimet thelbësore të aktivit. Blerjet dhe shitjet normale të aktiveve financiare kontabilizohen në datën e transaksionit, që është data në të cilën Shoqëria angazhohet të blejë apo të shesë aktivin. Detyrimet financiare çregjistrohen nëse detyrimet kontraktuale të Shoqërisë mbarojnë, shfuqizohen ose anulohen.

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre

Mjetet monetare përfshijnë arkën, llogaritë rrjedhëse dhe depozitat bankare. Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre mbahen me koston e amortizuar në pasqyrën e pozicionit financiar.

Të drejta të arkëtueshme

Të drejtat e arkëtueshme njihen fillimisht me vlerën e drejtë dhe më pas me kosto të amortizuar duke zbritur humbjen nga zhvlerësimi. Provigjoni për zhvlerësimin e të drejtaave të arkëtueshme llogaritet kur ka të dhëna se Shoqëria nuk do të jetë në gjëndje të mbledhë të gjitha detyrimet. Vështirësitë financiare të debitorit, mundësia që debitori të falimentojë ose riorganizimi i tij financiar konsiderohen tregues që të drejtat e arkëtueshme të zhvlerësohen. Shuma e provigjoni llogaritet si diferencë midis vlerës së mbetur dhe vlerës aktuale të flukseve monetare të ardhshme të skontuara me normën e interesit efektiv.

Llogaritë e pagueshme

Llogaritë e pagueshme paraqiten me vlerën e tyre të drejtë dhe më pas me koston e amortizuar duke përdorur metodën e interesit efektiv.

Vlera e drejtë

Vlera e drejtë e vlerësuar për mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre, të drejtat e arkëtueshme, llogaritë e pagueshme i përafrohen vlerës së tyre kontabël.

3.3 Inventari

Inventarët maten me vlerën më të ulët midis koston dhe vlerës neto të realizueshme. Kostot e drejtpërdrejta të materialeve përfshijnë, përveç çmimit të blerjes, edhe të gjitha kostot e tjera që nevojiten për të sjellë inventarin në gjëndjen dhe vendndodhjen ekzistuese. Vlera neto e realizueshme i referohet çmimit të shitjes që Shoqëria pret të përfitojë nga shitja e inventarit, në rrjedhën normale të biznesit, minus të gjitha kostot e vlerësuara për ndërlikimin e biznesit.

3.4 Provizionet

Një provizion njihet nëse, si rezultat i ngjarjeve të mëparshme, Shoqëria ka një detyrim ligjor ose konstruktiv, i cili mund të vlerësohet me besueshmëri dhe do të kërkojë flukse dalëse monetare të ardhshme për shlyerjen e tij. Provizionet përcaktohen duke skontuar flukset monetartë ardhshme të pritshme me një normë skontimi para tatimit, e cila reflekton vlerësimin aktual të tregut për vlerën në kohë të parasë dhe rreziqet që lidhen me detyrimin në fjalë.

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

3.5 Njohja e të ardhurave

Të ardhurat njihen kur është e mundshme që përfitimet ekonomike të lidhura me to do të në favor të Shoqërisë dhe kur vlera e tyre mund të matet në mënyrë të besueshme. Të ardhurat nga shitja e mallrave njihen kur rreziqet dhe përfitimet thelbësore të lidhura me pronësinë transferohen nga shitësi te blerësi. Të ardhurat nga kryerja e shërbimeve njihen duke iu referuar fazës së përfundimit të transaksionit në datën e raportimit.

3.6 Të ardhurat dhe shpenzimet financiare

Të ardhurat financiare përfshijnë të ardhurat nga interesi nga llogaritë bankare dhe fitime nga kursi i këmbimit që njihen në fitime ose humbje.

Shpenzimet financiare përfshijnë shpenzimet për interesat nga huatë dhe humbjet nga kursi i këmbimit.

Të ardhurat nga interesi dhe shpenzimet e interesit njihen mbi bazën e të drejtave të konstatuara duke përdorur metodën e interesit efektiv.

3.7 Tatimi mbi fitimin

Tatimi mbi fitimin përfshin tatimin e periudhës aktuale dhe tatimin e shtyrë. Tatimi i periudhës aktuale njihet në fitim ose humbje, përveçse kur lidhet me elementë që njihen drejtpërdrejt në kapital ose në të ardhura të tjera gjithëpërfshirëse.

Tatimi i periudhës aktuale është tatimi i pritshëm për t'u paguar nga të ardhurat e tatueshme, duke përdorur normat tatimore në fuqi ose thelbësisht në fuqi në datën e raportimit, dhe çdo rregullimi të tatimit për t'u paguar në lidhje me vitet e mëparshme. Shuma e tatimit aktual të pagueshëm ose të arkëtueshëm përfaqëson vlerësimin më të mirë të bërë të tatimit që pritet të paguhet ose arkëtohet dhe që reflekton pasiguritë që lidhen me tatim fitimin, nëse ka. Ky tatim llogaritet duke përdorur normën tatimore në fuqi ose të hyrë në fuqi në datën e raportimit. Tatim fitimi aktual përfshin gjithashtu çdo tatim që rezulton nga dividendët. Tatim fitimi aktual i pagueshëm ose i arkëtueshëm kompensohen vetëm në qoftë se kriteret e caktuara përmbushen.

Tatimi i shtyrë njihet në lidhje me diferenca të përkohshme ndërmjet vlerave të mbartura të aktiveve dhe detyrimeve për qëllime të raportimit financiar dhe vlerave të përdorura për qëllime tatimi.

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

4. PARA NË ARKË DHE BANKË

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Para në arkë	792,703	132,051
-në lekë	792,703	132,051
-në monedhë të huaj	-	-
Para në bankë	268,805,535	236,343,202
-në lekë	101,796,998	117,398,301
-në monedhë të huaj	167,008,538	118,944,901
Totali i parasë në arkë dhe bankë	269,598,238	236,475,253

Mjetet monetare dhe ekuivalentët e tyre përbëhen nga llogaritë në lekë dhe në euro që shoqëria ka pranë bankave të nivelit të dytë në Shqipëri si dhe gjëndja e arkës në datën e raportimit.

5. LLOGARI TË ARKËTUESHME

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
-në lekë	142,531,170	183,510,418
-në monedhë të huaj	39,888,893	54,203,926
Totali	182,420,064	237,714,344

Llogaritë e arkëtueshme përfshijnë të arkëtueshme nga klientët për shitjen e mallrave dhe produkteve të tjera nga aktiviteti kryesor i Shoqërisë.

6. INVENTARË

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Mallra dhe produkte për shitje	7,576,314	7,811,474
Të tjera inventar	-	115,100
Totali	7,576,314	7,926,574

7. AKTIVE TË TJERA

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Parapagime për furnitorët	5,288,859	23,757,388
Të arkëtueshme nga aksionari	-	24,600,000
Totali	5,288,859	48,357,388

8. AKTIVE FINANCIARE AFATGJATA

Tituj të huadhënies përfaqëson investimin në obligacione të emetuara nga DigitAlb sh.a për një afat 3-vjeçar.

T B S 96 sh.p.k

Shënimet për Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

9. AKTIVET AFATGJATA MATERIALE

	Mjete transporti	Makineri e pajisje	Pajisje zyre	Pajisje informatike	Totali
Kosto					
Më 1 janar 2018	10,143,637	646,757	1,055,557	2,152,729	13,998,679
Shtesa	15,277,488	-	-	80,000	15,357,488
Pakësime	(6,840,424)	-	-	-	(6,840,424)
Më 31 dhjetor 2018	18,580,701	646,757	1,055,557	2,232,729	22,515,743
Shtesa	-	-	-	312,830	312,830
Pakësime	-	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2019	18,580,701	646,757	1,055,557	2,545,559	22,828,573
Zhvlerësim i akumuluar					
Më 1 janar 2018	(5,750,406)	(588,887)	(913,033)	(1,523,285)	(8,775,611)
Shpenzime për vitin	(2,778,516)	(11,574)	(28,504)	(137,200)	(2,955,794)
Pakësime	4,449,339	-	-	-	4,449,339
Më 31 dhjetor 2018	(4,079,583)	(600,461)	(941,537)	(1,660,485)	(7,282,066)
Shpenzime për vitin	(2,900,223)	(9,259)	(22,803)	(172,576)	(3,104,861)
Pakësime	-	-	-	-	-
Më 31 dhjetor 2019	(6,979,806)	(609,720)	(964,340)	(1,833,061)	(10,386,927)
Vlera e mbartur					
Më 1 janar 2018	4,393,231	57,870	142,524	629,444	5,223,068
Më 31 dhjetor 2018	14,501,118	46,296	114,020	572,244	15,233,677
Më 31 dhjetor 2019	11,600,895	37,037	91,217	712,498	12,441,646



Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

10. TË PAGUESHME NDAJ FURNITORËVE

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
-në lekë	26,244,002	28,890,530
-në monedhë të huaj	7,482,673	21,502,204
Totali	33,726,675	50,392,734

Llogaritë e pagueshme ndaj furnitorëve përbëhen kryesisht nga të pagueshme për blerjen e mallrave dhe të produkteve për aktivitetin tregtar të Shoqërisë.

11. DETYRIME TË TJERA AFATSHKURTRA

Detyrimet e tjera afatshkurtra më 31 dhjetor 2019 janë si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Kontributet shoqërore e shëndetësore	315,447	294,442
Tatimi mbi të ardhurat nga punësimi	260,549	396,243
Tatimi i mbajtur në burim	18,150	19,240
Tatim fitimi	982,794	3,843,144
TVSH e pagueshme	5,125,965	26,305,990
Totali	6,702,905	30,859,059

12. TË ARDHURA TË SHTYRA

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Parapagime të arkëtuara	-	67,124,000
Totali	-	67,124,000

Të ardhura të shtyra përfaqësojnë balancën e marrë paradhënie nga klientët për shitjen e mallrave dhe shërbimeve gjatë periudhës së ardhshme.

13. DETYRIME NDAJ INSTITUCIONEVE TË KREDISË

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Banka Credins sh.a	8,974,581	10,506,873
Totali	8,974,581	10,506,873

Detyrime ndaj institucioneve të kredisë përfaqëson qiranë financiare më 31 Dhjetor 2019 të marrë për blerjen e dy automjeteve të Shoqërisë.

TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

14. KAPITALI I PAGUAR

Më 31 dhjetor 2019 aksionari i vetëm i Shoqërisë është Z. Artan XHORI. Kapitali i regjistruar i Shoqërisë më 31 dhjetor 2019 dhe 2018 është 100,000,000 LEK i përbërë nga 1 pjesë me vlerë nominale prej 100,000,000 lekë.

15. REZERVA

Rezerva ligjore të krijuara nga Shoqëria më 31 dhjetor 2019 kanë një vlerë prej 232,995,571 LEK. Fitime të pashpërndara më 31 dhjetor 2019 janë në vlerën 101,096,390 LEK.

16. TË ARDHURAT

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Të ardhura nga shërbimet	101,177,184	203,344,958
Të ardhura nga shitje mallrash	188,361,244	379,097,625
Të ardhura nga qiraja	-	1,540,005
Të ardhura të tjera	-	3,355,750
Totali	289,538,428	587,338,338

Të ardhurat e bilancit nuk përputhen me ato të deklaruara në FDP-të në e-tax në www.tatime.gov.al, për shumën prej 67,124,000 lekë të cilat përfaqësojnë të ardhura të llogaritura ne avancë të mbartura nga periudha paraardhëse.

17. KOSTO E MALLRAVE TË SHITUR

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Gjëndje në fillim	7,926,574	11,146,165
Blerje gjatë vitit	77,429,433	190,500,482
Gjëndje në fund	7,576,314	7,926,574
Totali KMSH	77,779,694	193,720,073



TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

18. SHPENZIME ADMINISTRATIVE DHE OPERATIVE

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shpenzime të tjera	29,541,511	128,660,985
Blerje në kufi	19,397,896	63,829,198
Reklama	200,450	25,000,000
Pagat e punonjësve	16,402,820	12,841,244
Amballazh e të tjera	5,551,500	10,101,869
Mirëmbajtje e riparime	298,402	5,093,676
Udhëtime e dieta	8,330,983	3,099,225
Vlera e aseteve të shitur	-	2,391,085
Kontributet e sigurimeve	2,251,476	1,565,666
Shpenzime Qera	1,521,092	1,539,272
Shpenzime transporti+doganore	1,037,609	1,298,306
Shërbime bankare	662,923	862,063
Posta dhe telekomunikacioni	848,304	733,587
Shpenzime për pritje dhe perfaqesime	593,172	638,907
Donacione për fatkeqësi	1,000,000	
Shpenzime Oshee	353,799	374,479
Taksa dhe tarifa vendore	202,000	202,000
Totali	88,193,937	258,231,562

19. SHPENZIME FINANCIARE, NETO

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Humbje neto nga kurset e këmbimit	4,409,900	16,450,553
Fitime nga kurset e këmbimit	(2,104,595)	(1,315,249)
Shpenzime interesi	440,653	509,142
Të ardhura nga interesi	(1,520,378)	(154,824)
Totali	1,225,580	15,489,621

20. SHPENZIME TË TJERA, NETO

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Gjoha për vonesa në pagim detyrimesh	-	508,898
Shpenzime për pritje	250,000	-
Totali	250,000	508,898



TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

21. TATIM FITIMI

	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Fitimi para tatimit	118,981,047	116,432,391
Shpenzime të pazbritshme	250,000	508,898
Fitimi tatimor për vitin	119,231,047	116,941,289
Tatimi mbi fitimin 15%	(17,884,657)	(17,541,193)
Fitimi neto i vitit	101,096,390	98,891,198

Norma efektive e tatim fitimit për vitin 2019 dhe 2018 është si më poshtë:

	31 dhjetor 2019	Norma efektive tatimore	31 dhjetor 2018	Norma efektive tatimore
Fitimi për vitin	118,981,047		116,432,391	
Tatimi mbi fitimin 15%	(17,847,157)	15.00%	(17,464,859)	15.00%
Shpenzime të pazbritshme	(37,500)	0.03%	(76,335)	0.07%
Totali i tatimit mbi fitimin	101,096,390	15.03%	98,891,198	15.07%

22. TRANSAKSIONET ME PALËT E LIDHURA

Gjatë vitit të mbyllur më 31 dhjetor 2019, Shoqëria ka pasur veprime me palë të lidhura për aktivitetin e saj si më poshtë:

<i>Shitje mallrash dhe/ose shërbimesh</i>	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	8,875,936	4,665,679
Shoqëri të tjera të lidhura	22,962,548	27,360,060
Totali	31,838,484	32,025,739

Tepricat e mbetura më 31 dhjetor 2018 me palë të lidhura të shoqërisë janë si më poshtë:

<i>Llogari të pagueshme</i>	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	5,000,000	20,000,000
Totali	5,000,000	20,000,000



TBS 96 Sh.p.k

Pasqyrat Financiare për vitin që mbyllet më 31 Dhjetor 2019

Shumat janë në LEK, përveçse kur shprehet ndryshe

<i>Llogari të arkëtueshme</i>	31 dhjetor 2019	31 dhjetor 2018
Shoqëri ku aksionari ka pjesëmarrje në kapital	-	2,704,749
Shoqëri të tjera të lidhura	6,163,095	20,082,475
Totali	6,163,095	22,787,224

23. NGJARJE PAS PERIUDHËS RAPORTUESE

Pas datës së pasqyrave financiare nuk ka pasur ngjarje për të cilat të nevojiten rregullime në pasqyrat financiare të Shoqërisë

